



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 BUDGET PRINCIPAL M57 COMMUNE :

COMMUNE DE BAULAY

Sommaire :

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

II. LES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

III. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

IV. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Annexe : extrait du CGCT

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Source INSEE : Population totale au 1^{er} janvier 2023 : 318

Principaux ratios : Source base 2022 DGFIP

| Données Socio-démographiques | 2021 | Commune 2022 | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | Population Légale | 305 | 311 | | |
| Nbre foyers fiscaux | 172 | 187 | | | |
| Part des foyers non imposables | 59.3 % | 65.8 % | 55.7 % | 52.4 % | 56.3 % |
| Revenu fiscal moyen par foyer | 21 773 | 20 399 | 25 477 | 27 764 | 26 504 |

| Données économiques | 2021 | Commune 2022 | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | Nbre de logements imposés TH | 180 | 184 | | |
| Dont résidence secondaire | 12.8 % | 14.1 % | 9.2 % | 14.5 % | 18.8 % |
| % de locaux d'habitation ordinaires | 98.4 % | 98.5 % | 88.3 % | 86.2 % | 85.4 % |
| Taxe Foncière | | | | | |
| % locaux d'habitation à caractère social | 0.2 % | 0.3 % | 0.3 % | 0.3 % | 0.3 % |
| % locaux à usage professionnel et commercial | 1.2 % | 1.2 % | 6.5 % | 8.3 % | 7.6 % |
| Nbre d'établissements imposés à la cotisation foncière des entreprises | 4 | 3 | 11 | 14 | 15 |
| Au profit du GFP | | | | | |

II. LES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Résultat d'Exercice :

| FONCTIONNEMENT | |
|--------------------------------------------|------------|
| DÉPENSES FONCTIONNEMENT | 238 309.82 |
| RECETTES FONCTIONNEMENT | 318 123.43 |
| RÉSULTAT 2023 | 79 813.61 |
| EXCÉDENT 2022 | 175 061.48 |
| RESULTAT DE CLOTURE FONCTIONNEMENT | 254 875.09 |
| INVESTISSEMENT | |
| DÉPENSES INVESTISSEMENT | 125 299.80 |
| RECETTES INVESTISSEMENT | 53 139.47 |
| RÉSULTAT 2023 | -72 160.33 |
| DÉFICIT 2022 | -5 989.80 |
| RESULTAT DE CLOTURE INVESTISSEMENT | -78 150.13 |
| RESTES A RÉALISER D'INVESTISSEMENT | |
| DÉPENSES | 19 064.00 |
| RECETTES | |
| Besoin de financement des RAR | 19 064.00 |
| Résultat de clôture section investissement | -78 150.13 |
| DÉFICIT DE FINANCEMENT INVEST | -97 214.13 |

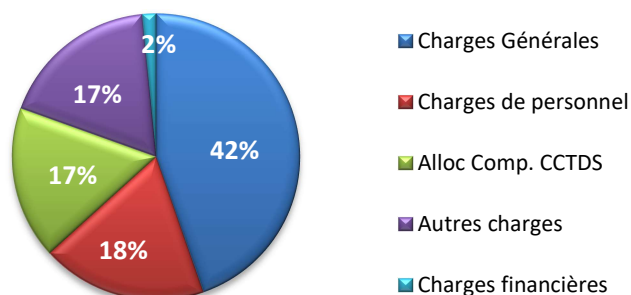
SECTION DE FONCTIONNEMENT :

| FONCTIONNEMENT | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| DÉPENSES FONCTIONNEMENT | 181 876.09 € | 180 930.18 € | 238 309.82 € |
| RECETTES FONCTIONNEMENT | 214 179.69 € | 284 947.08 € | 318 123.43 € |
| RÉSULTAT ANNEE N | 32 303.60 € | 104 016.90 € | 79 813.61 € |
| EXCÉDENT ANTERIEUR N-1 | 152 370.14 € | 114 011.38 € | 175 061.48 € |
| RESULTAT DE CLOTURE FONCTIONNEMENT * | 184 673.74 € | 218 028.28 € | 254 875.09 € |

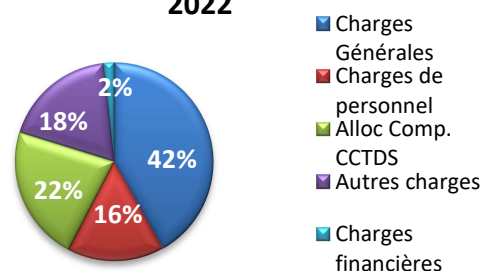
*Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

DEPENSES de fonctionnement 2023 : 238 309.82 € (2022 : 180 930.18 €)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022



Les dépenses de fonctionnement sont constituées de l'ensemble des charges liées :

- au personnel communal composé d'1 poste de secrétaire de mairie (18 H) d'un poste d'agent d'entretien des locaux (4 H) d'un poste d'employé de communes (17H30) ,
- Aux indemnités des élus locaux et autres dépenses obligatoires,
- A l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Principaux mouvements de l'exercice 2023 :

- Augmentation des charges de personnel liée à la création d'un poste d'employé de commune conventionné avec la communauté de Commune Terres de Saône.
- Augmentation des charges de gestion courante liée à un effacement de dette (créances éteintes) de plus de 7 000 €.
- Augmentation des charges spécifiques liées à l'annulation d'un titre d'encaissement de bois éroné émis en 2022 et réémis dûment corrigé en 2023 de plus de 15 000 €.
- Augmentation des charges générales en fonction des contrats et travaux réalisés pour exemple et détails tableau ci-dessous :

| Charges générales Chapitre.11 | 2022 | 2023 | |
|-------------------------------|--------|--------|----------------------------------------------|
| 60612 Energie - Electricité | 11 729 | 10 141 | Réduction liée à l'extinction des EP la nuit |
| 60621 Combustibles | 7896 | 9020 | Variation selon coût de l'Energie |
| 61521 Entretien de terrains | 0 | 6 138 | Haie stade foot - broyage de végétaux |
| 6282 Frais de gardiennage | 5252 | 10 882 | Varie en fonction des ventes de bois N-1 |

Principaux projets de réparations et d'entretien des bâtiments réalisés pour la section fonctionnement :

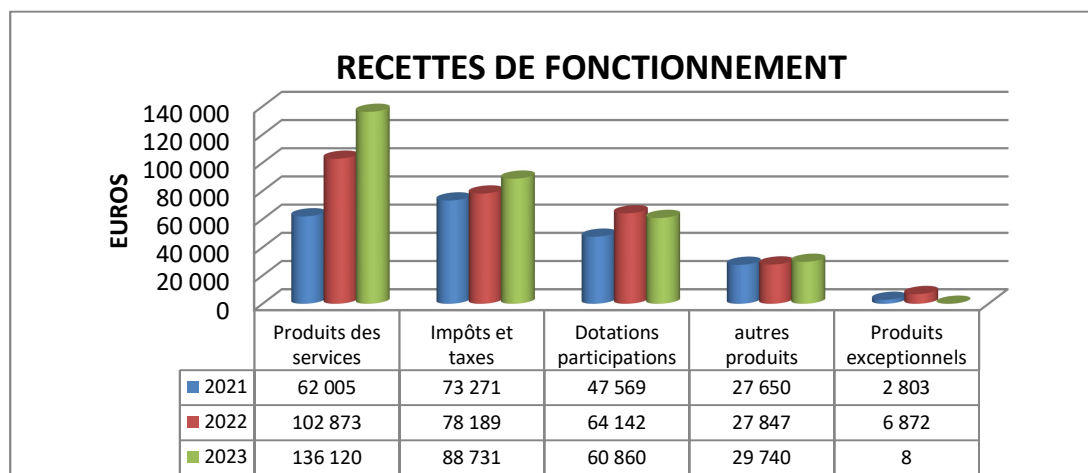
| TRAVAUX FONCTIONNEMENT 2023 | REALISE |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Monument aux morts - Reprise des noms | 3 448 € |
| Entretien Terrain –Elagage - Nettoyage parcelle <i>Nettoyage parcelle bout de la rue des Tilleuls</i> | 2406 € |
| Retrait haie stade foot | 3 732 € |
| Dératisation des égouts 2 passages /an | 1 575 € |
| Fleurissement du village | 396 € |
| Entretien bâtiments communaux | 1 070 € |
| Entretien des logements communaux | 3 400 € |
| Entretien des cloches de l'église | 462 € |
| Entretien voirie | 4 321 € |

RECETTES de fonctionnement 2023 : 318 123.43 € (2022 : 284 947.08 €)

Les recettes de fonctionnement correspondent principalement aux recettes des impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (affouage, locations des logements, location de salle..), à la vente de Bois...

Sur l'exercice 2023 les recettes de fonctionnement sont en augmentation grâce :

- aux ventes exceptionnelles de bois : 122 384 € contre 97 588 € en 2022 et 50 289 € en 2021.
- Pour la partie impôts et taxes, s'ajoute à l'évolution annuelle des bases, le versement du Fond Départemental DMTO pour les communes de – de 5000 hab. : 11 766.34 € contre 8 666.57 en 2022.



SECTION D'INVESTISSEMENT :

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 125 299.80 € | 113 327.36 € | 53 719.56€ |
| Dont frais études recherches (PLU) | 0 | 0 | 0 € |
| Dont Travaux/ Matériel /Equipement | 108 003.16 € | 94 998.82 € | 39 063.28 € |
| dont dépenses d'ordres entre sections | 369.94 € | 3 584 € | 0 € |
| Dont remboursement emprunt (<i>capital</i>) | 16 926.70 € | 14 744.54 € | 14 386.28 € |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 53 139.47 € | 145 459.92 € | 35 912.34 € |
| Dont FCTVA et Taxe d'Aménagement | 9 802.73 € | 7 008 € | 10 576 € |
| Dont dotation 1068 | 42 966.80 € | 70 662 € | 23 630.34 € |
| Dont recettes d'ordres de fonctionnement | 0 € | 6 084 € | 0 € |

La section investissement est principalement alimentée par l'excédent de la section de fonctionnement. Le déficit d'Investissement est comblé en créditant l'enveloppe budgétaire 1068, ce qui permet à la commune d'investir sur le long terme.

DEPENSES d'investissement 2023 : 125 299.80 € (2022 : 113 327.36 €)

Les dépenses d'investissement consistent en des programmes de travaux, d'achat de matériel sur le long terme, nécessaires au bon fonctionnement et à l'amélioration des services rendus à la collectivité, et au remboursement des emprunts pour la part du capital.

Les investissements réalisés en 2023 sont détaillés ci-dessous, certains travaux n'ont pu être réalisés en 2023 mais les crédits ont été engagés, ils sont reportés en 2024.

| TRAVAUX INVESTISSEMENT 2023 | PRÉVU* | RÉALISÉ | REPORT 2024 (RAR) |
|-----------------------------|--------|------------------|---------------------|
| | | 152 473 € | 108 003.16 € |

* inclus dans les prévisions 36 977 € de RAR de 2022.
Ecart de 25 400 € entre le prévu et le réalisé correspondant aux crédits initialement prévus pour la contribution aux réseaux d'eau de la zone 1AU, travaux réalisés par le SIF de Purgerot aucune participation de la commune n'est nécessaire à ce jour.

| PROJET INVESTISSEMENT 2023 | REALISÉ | Restes à Réaliser en 2024 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|
| Certificat dématérialisation des actes - logiciel | 552 € | |
| Cimetière - Allée accès | 5 478 € | |
| Bois et forêts - RAR 2022 et travaux sylvicoles 2023 | 9 219 € | 7 994 € |
| Sécurisation entourage terrains foot - clôture | 0.00 | 9 756 € |
| Acquisition matériel divers - aménagements de terrains | 4 936.08 € | 1 314 € |
| Ancienne école : Aménagement – accessibilité | 10 920.96 € | |
| Voirie - Panneaux signalisation - feux récompenses | 12 328.72 € | |
| Aménagement Réseaux Zone 1 AU | 7 099.94 € | |
| Rénovation du lavoir de la Bichette | 57 468.46 € | |
| TOTAL PROJETS TRAVAUX INVESTISSEMENT 2023 | 108 003.16 € | 19 064 € |

LES RECETTES d'investissement 2023 : 53 139.47 € 2022 : 145 459.02 €

Les recettes d'investissement 2023 diminuent par rapport à 2022, principalement dû au fait que 60 000 € de recettes liées à l'emprunt pris par la commune en 2022 n'apparaissent plus sur l'exercice 2023.

Comme expliqué en début de section, les recettes d'investissement sont alimentées par l'excédent de la section de fonctionnement, le déficit d'Investissement est comblé en créditant l'enveloppe 1068, le déficit à combler ayant diminué en 2023, les recettes suivent :

| Principales recettes d'investissement | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|---------|
| FCTVA | 4 730 | 6185 | 10 576 | 9 993 |
| Taxe Aménagement | 565 | 822 | 0 | 491 |
| Fond réserve 1068 | 42 967 | 70 662 | 23 630 | 109 528 |

La commune non assujettie à TVA peut récupérer la TVA des dépenses d'investissement auprès de l'Etat, par le biais d'une demande de FCTVA (fond de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée). La Taxe d'aménagement correspond aux recettes perçues suite aux travaux d'aménagement ou de construction réalisés par les habitants et soumis à cette taxe.

III. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

La dette correspond aux emprunts contractés par la commune, au nombre de 4 :

Elle revient à 483 € / habitant 494 € / habitant en 2022

Ratio département : 512 € / Habitant Région : 532€ / Habitant National : 519 € / Habitant

| Année | ORGANISME | Intitulé | Montant emprunt | Dette en capital au 01/01/2023 | annuité pour l'exercice | | Année de fin | Dette en capital au 31/12/2023 |
|-------|-----------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|----------|--------------|--------------------------------|
| | | | | | Capital | Intérêts | | |
| 2022 | CRCA | TRAVAUX CIMETIERE | 60 000.00 | 59 344.77 | 2 642.96 | 781.96 | 2042 | 56 701.82 |
| 1998 | CAISSE DEPOTS CONSIGNATIONS | TRAVAUX LOGTS COMMUNAUX | 51 832.67 | 13 723.98 | 1 805.47 | 209.78 | 2030 | 12 074.21 |
| 2010 | CRCA | AMENAGEMENT SECURITE RD 20 | 120 000.00 | 57 207.72 | 6 768.72 | 1383.48 | 2030 | 50 439 |
| 2011 | CRCA | REFECTION BORDURES TROTTOIRS | 75 000.00 | 23 300.97 | 5 865.26 | 876.50 | 2026 | 17 435.71 |
| TOTAL | | | 306 832.67 | 153 577.44 € | 20 334.13 | | | 136 650.74 € |

IV. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Depuis la réforme de la taxe d'habitation en 2021, la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) est devenue le nouveau taux de référence pour la commune. Les taux n'ont pas évolués en 2023 par rapport aux autres années. Taux de référence 2023 :

- Foncier bâti : 38.74 %
- Foncier non bâti = 29.52 %

Total des produits attendus et perçus :

| | <u>Perçu 2022</u> | <u>Prévision 2023</u> | <u>Perçu 2023</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| TFB- TFNB- TH | 62 747 € | 66 984 € | 65 956 € |
| dont TH Résidences secondaires | 3 293 € | 3 527 € | 2 430 € |
| Allocations compensatrices | 1 308 € | 1 308 € | 1 263 € |
| FNGIR | 6 775 € | 6 775 € | 6 775 € |
| Total fiscalité directe locale | 70 830 € | 75 067 € | 73 994 € |

L'écart entre le produit attendu et le produit perçu en 2023 correspond à l'instauration de la Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires, écart entre les bases notifiées par la direction générale des finances publiques et celle réellement effectives.

Fait à Baulay, le 11 avril 2024

Le Maire,
Frédéric GERARD



Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L 3121-17, L 4132-16, L.5211-46, L 5421-5, L 5621-9 et L 5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès-verbaux, budgets, comptes et arrêtés.

Annexes

Code général des collectivités territoriales – extrait de l'article L2313-1 : Les budgets de la commune restent déposés à la mairie et, le cas échéant, à la mairie annexe où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les quinze jours qui suivent leur adoption ou éventuellement leur notification après règlement par le représentant de l'Etat dans le département.

Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du maire.

Pour l'ensemble des communes, les documents budgétaires sont assortis d'états portant sur la situation patrimoniale et financière de la collectivité ainsi que sur ses différents engagements.

Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article.